

بسم الله الرحمن الرحيم
إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم)
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
الرقم: ٨ / ٤ / ٢٩ / ٩٥٩٩
التاريخ: ٩ / ٤ / ١٤٣٢ هـ
٢٠١١ / ٦ / ٤ م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) بغداد - المحترمين
/ م البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) بغداد
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) بغداد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠ وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

١- استناداً لأحكام البندين (أولاً و ثانياً) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة المتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢١ / ١٠ / ٢٠٠٩ تم زيادة رأسمال الشركة من (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) الى (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) ونسبة (١٠٠%) وقد حصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على الزيادة بالنسبة المذكورة أعلاه بموجب كتابها المرقم بـ (٨٠٢٠) في ١٤ / ٤ / ٢٠١٠ واستكملت كافة إجراءات الزيادة وتم إنفاؤها بالسجلات المالية للشركة لسنة / ٢٠١٠ وتمت تغطية مبلغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسون مليون دينار) من مبلغ الزيادة عن طريق الرسملة ومن رصيد حساب الفائض المتراكم وتم طرح الباقي لاكتتاب المساهمين والاكتتاب العام .

٢- ان رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (١٤٣٧٧) الف دينار (أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) الموقوف والمدور من السنوات السابقة ضمن ارصدة حسابات المدينون يمثل قيمة الإضرار التي أصابت موجودات الشركة جراء إحداث السنة / ٢٠٠٣ والذي لم تتم معالجته لغاية تاريخه لعدم صدور قرار من جهة مخولة بشأنه.

٣- تم تقييم مخزون الإنتاج التام اخر المدة بالكلفة لكونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزون والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

الملاحظات والتحفيزات

١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) فائضاً مقداره (٣٤٦٠١) ألف دينار (أربعة وثلاثون مليون وستمائة وواحد ألف دينار) وزيادة مقدارها (١٨٥٧٥) ألف دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة وخمسة وسبعين ألف دينار) ونسبة (١١٦%) عن فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (١٦٠٢٦) ألف دينار (ستة عشر مليون وستة وعشرون ألف دينار) . وقد ارتفع هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط الى (٦٠١٣٣) ألف دينار (ستين مليون ومائة وثلاثة وثلاثين ألف دينار) وزيادة مقدارها (٥٨١٥١) ألف دينار (ثمانية وخمسين مليون ومائة وواحد وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٩٣٤%) عن فائض السنة السابقة البالغ (١٩٨٢) ألف دينار (مليون وتسعمائة واثنان وثمانون ألف دينار) وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتائج نشاط الشركة :-

أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٨٤٣٨٨٢) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة واربعين مليون وثمانمائة واثنين وثمانين الف دينار) ونسبة (١١٨%) عن السنة السابقة حيث بلغت (١٥٥٧٥٠٢) ألف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وخمسون مليون وخمسمائة واثنان ألف دينار) بعد ان كانت (٧١٣٦٢٠) ألف دينار (سبعمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة وعشرون الف دينار) في السنة السابقة ، ويعود السبب في ذلك الى قيام الشركة بممارسة النشاط التجاري وتحقيق إيرادات عنه بلغت (١٢٩٣٦٩٤) ألف دينار (مليار ومائتان وثلاثة وتسعون مليون وستمائة واربعه وتسعون الف دينار) ، اضافة الى الإيرادات المتوقعة التي بلغت (١٠٣٢٥٧) ألف دينار (مائة وثلاثة مليون ومئتان وسبعة وخمسون ألف دينار) الناجمة عن تسوية مبلغ تأهينات مستلمة و ايراد ايجار الموجودات الثابتة البالغة (١١٨٣٠٠) ألف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وثلاثمائة الف دينار) ، في مقابل ذلك انخفاض ايرادات الشركة من منتجاتها المختلفة الى (٤٢٢٣٣) ألف دينار (التيين واربعين مليون ومئتين وثلاثة وثلاثين الف دينار) بعد ان كان (٧١٣٦٢٠) ألف دينار (سبعمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة وعشرون الف دينار) في السنة السابقة لانخفاض مبيعاتها عن منتجاتها من (بنزات ثقيلة ، دسكات ، فلاتر) ونسب (١٠٠% ، ١٠٠% ، ٨٢%) مقابل زيادة في مبيعات الإنتاج غير النمطي (مولدات وحاسبات واثاث مكنتي) ونسبة زيادة مقدارها (٤٢٦%) عن السنة السابقة وكما موضح في الجدول أدناه :-

المنتوج	وحدة القياس	المبيعات المتحققة حلال السنة/٢٠١٠	المبيعات المتحققة حلال السنة/٢٠٠٩ (زيادة / نقص)	نسبة النمو (النسب)
		(٢)	(٢-١)	(٢:١)
بنسرات لثينة	طنم	١١٤	(١١٤)	(%١٠٠)
دسكات	طنم	٧٣٧٣	(٧٣٧٣)	(%١٠٠)
إنتاج غير منطقي	قطعة	٢٧٣٦٩٨	٢٢١٦٦٣	%٤٣٦
فلاشر	قطعة	٧٤٦	(٣٤٧٩)	(%٨٢)

ب- ارتفاع كلف النشاط الجاري بمقدار (١٠١٦١٨٣) ألف دينار (مليار وستة عشر مليون ومائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) ونسبة (%٢٢٧) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كلفة النشاط الإنتاجي بمقدار (٣٠١٥٣٠) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد مليون وخمسمائة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (%٦٨) عن السنة السابقة وارتفاع كلفة النشاط التجاري بمقدار (١٣١٩٣٢٩) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة عشر مليون وثلاثمائة وتسعة وعشرين ألف دينار) لممارسة الشركة للنشاط التجاري وكما سبقت الإشارة لذلك .

ج- انخفاض كلف الخدمات التسويقية والإدارية بمبلغ (٣٥١٧٨) ألف دينار (خمسة وثلاثين مليون ومائة وثمانية وسبعين ألف دينار) و (١٦٦٣٤٨) ألف دينار (مائة وستة وستين مليون وثلاثمائة وثمانية وأربعين ألف دينار) ونسبة (%٦٨) عن السنة السابقة لكل منهما على التوالي .

د- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (١٩٥٧٧) ألف دينار (تسعة عشر مليون وخمسمائة وسبعة وسبعين الف دينار) ونسبة (%٥٨) عن السنة السابقة .

هـ- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٠٠٠٠) ألف دينار (عشرين مليون دينار) ونسبة (%١٠٢) عن السنة السابقة .

و- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (١٠٣٤١) ألف دينار (عشرة ملايين وثلاثمائة وواحد وأربعين ألف دينار) ونسبة (%٤٩٢٥) عن السنة السابقة .

٢- البيانات المالية

قامت الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة المالية /٢٠١٠ الى هذا الديوان بتاريخ ٢٠١١/٣/٦ بموجب كتابها المرقم (١٠٦/٣١/١) ولوجود ملاحظات جوهرية ومهمة وذات اثر على المركز المالي ونتيجة نشاط الشركة للسنة المشار إليها لذا تم اعادتها الى الشركة واجرت عليها التعديلات اللازمة وأعادت تقديمها بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم بـ (١٥٦/٣١/١) في ٢٠١١/٥/١٩ ، نوصي بمراجعة الدقة في اعداد تلك البيانات وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها واصدارها في الاوقات المناسبة والمحددة بالنشريات النافذة .

٣- الخطة الإنتاجية ونتائج تنفيذها

الجدول أدناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها والتغير الحاصل في الإنتاج عن السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط لسنة ٢٠١٠	الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠٠٩	نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقة المتاحة	نسبة الإنتاج المخطط إلى الإنتاج الفعلي	نسبة التطور (النمو)
بسات	طنم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	٨٧٣	١١٤٥	%٧٧	%١١	٣٠٤	٥٠(٥-٤)
بسات متوسطة	طنم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٢٩١	--	%٧٤	%٣	صفر %	١٠٠(٠)
دسكات	طنم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	٨٧٣	٧٣٧٣	%٦٠	%٣	صفر %	١٠٠(٠)
كلجات	طنم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	٥٨٢	--	%٦٠	%٣	صفر %	١٠٠(٠)
إنتاج غير محلي	طنمة	--	--	--	٥٢٣٥	--	--	--	٤٢٦(٠)
فلاتر	طنمة	١٨٨٦٣	١٨٦٢٤	٧٤٦	٤٢٢٥	--	--	%٤٨	٨٢(٠)

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أ- تراوحت نسب الطاقات المتاحة إلى الطاقات التصميمية لمنتجات الشركة بين (٦٠% - ٧٧%) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ١١/١٧/ ٢٠١١ ان سبب ذلك يعود إلى تقادم الآلات والمعدات الخاصة بمعامل الشركة .

ب- انخفاض نسب الإنتاج المخطط مقارنة بالطاقات التصميمية والمتاحة لكافة منتجات الشركة (باستثناء الفلاتر) إذ تراوحت نسب الإنتاج المخطط بين (٣% - ١١%) و (٦٠% - ١٥%) من الطاقات المذكورة على التوالي ، الأمر الذي يؤثر على التخطيط لاستغلال الطاقات المتاحة والتصميمية للشركة ، وقد بررت الشركة أسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠/٣/ ٢٠١١ بمشاكل انقطاع التيار الكهربائي وارتفاع أسعار الوقود وعزوف دوائر القطاع الحكومي عن التعامل مع الشركة فضلاً عن ترددي الوضع الأمني .

ج- بالرغم مما اشير اليه من انخفاض الخطة الإنتاجية قياساً بالطاقات التصميمية والمتاحة وبالرغم من تأكيداتنا السابقة حول الموضوع في تقاريرنا السابقة و آخرها تقريرنا المرقم (٧١٠٦/٤/٢٩/٨) في ١٠/٦/٢٠١٠ الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة السابقة ، فلم تتمكن الشركة من تحقيق عطفها لإنتاج (البورات الثقيلة ، البورات المتوسطة ، الدسكات والكلجات) حيث بلغت نسبة الإنتاج المتحقق إلى الإنتاج المخطط للمنتجات أعلاه (صفر %) إضافة إلى انخفاض نسب تحقيق الخطة

الاتاجية لنتوج (الفلاتر) البالغة (٤ %) وذلك لعدم اتخاذها اي اجراء لمعالجة هذه الحالة كمايجاد منافذ تسويقية جديدة والاعلان عن بضائعها وتنشيط دور الوكلاء .

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة واقع حالها وحصر امكانياتها ووضع الخطط اللازمة للاستفادة منها واتخاذ الاجراءات التي تضمن لها زيادة مبيعاتها وتخفيض كلف انتاجها ويجاد منافذ تسويقية جديدة لتصريف المنتجات لزيادة ايراداتها وتحقيق اهدافها .

د - اظهرت الخطة الاتاجية للشركة لسنة / ٢٠١٠ تحقيق انتاج غير نمطي بمقدار (٢٧٣٦٩٨) قطعة (مائتان وثلاثة وسبعين الف وستمائة وثمانية وتسعين قطعة) وبنسبة تطور بلغت (٤٢٦ %) عن السنة السابقة ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١١/٤/٧ انه يمثل بضائع مشتراة بغرض البيع ، نوصي بعزل هذا النشاط عن النشاط الاساس للشركة وذلك باستبعاد تلك المشتريات من الخطة الاتاجية للشركة لكي تعبر الخطة عن واقع النشاط الاتاجي الحقيقي .

هـ- مازال معمل المواد الاحتكاكية متوقف عن العمل ومنذ سنوات سابقة لعدم قيام الشركة بأجراء صيانة لالات ومعدات هذا المعمل وعدم قيامها بالتخطيط للاستفادة من طاقاته في زيادة الانتاج والمبيعات إضافة إلى قيام الشركة بتأجير (معمل المنقيات) في منطقة (جرف النداف) وعدم استغلاله من قبلها وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بـ (٣١) في ٢٠١١/٤/١٠ بأن مجلس ادارة الشركة قرر تأجير المعمل بموجب قراره المرقم بـ (٢٠١٠/٢) في ٢٠١٠/١/١٢ للاستفادة من الايراد المتحقق عن ذلك ، نوصي بضرورة قيام الشركة بتشغيل معاملها بنفسها للاستفادة منها في تحقيق اهدافها المحددة في عقد تأسيسها وتحقيق الايرادات وإدامة الات ومعدات هذه المعامل .

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ-الموجودات الثابتة

أولاً- قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة بتاريخ ٢٩ / ١٢ / ٢٠١٠ إلا أنها لم يتم بمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها الأمر الذي القد عملية الجرد أهميتها ، نوصي بإجراء مطابقة بين نتائج الجرد و ارصدة السجلات لحصر الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها لتحقيق الغاية المرجوة من الجرد .

ثانياً - لم تقدم لنا كتب من الجهات ذات العلاقة (دائرة التسجيل العقاري ودوائر المرور) بتوريد عائدة العقارات والسيارات للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرات هيئة الرقابة المالية المرقمة (١٠) في ٢٠١٠/١١/٢١ و (٢١) في ٢٠١١/١/١٦ ، نوصي بضرورة الحصول على تأييدات الجهات ذات العلاقة حول عائدة العقارات والسيارات للشركة وتزويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بهذه التاييدات .

ب - الموجودات المخزنية

اولاً- قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (١٩) في ٢٠١٠/١١/٢٨ بجرد الموجودات

المخزنية بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٩ ، ولدينا بخصوص ذلك الأتي:-

(١) لم تقم الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) و معالجتها مما افقد الجرد اهميته ، نوصي بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها حسب الاصول.

(٢) من خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بتجاعة اعمال لجان الجرد في

مخزون المواد الاحتكاكية في منطقة (شاعورة و جندر) بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٩

لاحظنا ما يلي:-

(أ) عدم مطابقة رصيد الجرد مع رصيد البطاقة المخزنية للمواد اذناه :-

اسم المادة	وحدة القياس	رصيد الجرد	الرصيد بموجب البطاقة	الفرق / زيادة (نقص)
بر اوتوماس	طنم	٥٧	٥٠,٥	٦,٥
بر اليكو	طنم	٧٦	٨٠	(٤)
مسحوق مواد اولية	كغم	١٢٨٢٧٥	١٣٠٦٧٥	(٢٤٠٠)

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة للتحري عن اسباب الفروقات اعلاه ومعالجتها .

(ب) تكلس الأتربة وعدم صيانة مخزن المواد الاحتكاكية ، نوصي بإدامة المخازن حفاظاً

على المواد المخزونة فيها من التآلف .

(ج) وجود ماطورات كهربائية عاطلة عن العمل بلغ عددها (١٨) ماطور (ثمانية عشر

ماطور) مختلفة الأنواع لم تطلع على البطاقات المخزنية الخاصة بها ولم تقدم البنا بالرغم

من طلبها بموجب استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١١/٤/١٨ ، نوصي بفتح بطاقات

مخزنية لكل المواد واتخاذ مايلزم بشأن الماطورات اعلاه انا بتصليحتها واعدادها للعمل

او التخلص منها في حال عدم امكانية ذلك .

ثانياً - عدم قيام الشركة بتثبيت أرقام المواد المخزنية نصف المصنعة في السجلات علسي الرغم من

ظهورها في قوائم الجرد في ٢٠١٠/١٢/٣١ حيث بلغ عدد فقراتها (١٦) فقرة (سنة عشر فقرة)

ومجموع اقيامها (٨٣٢٦) ألف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وستة وعشرون الف دينار) وقد

أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠١١/٤/١٧ ان المسود تعود

لسنوات سابقة وان الشركة ستقوم بتثبيت اقيامها في السجلات خلال السنة/٢٠١١ ، وأدناه

امثلة على ذلك:-

المادة	وحدة القياس	الرصيد	المبلغ / الف دينار
mp-٣١ ن	طنم	٢٨,٥	٥٤٧
nn-٤٠ ن	طنم	٦٥,٥	٩٣٠
bc-٣٧ ن	طنم	٣٠,٥	٧٥٤

نوصي بأخذ اللازم بصدد اثبات اقيام تلك المواد في السجلات ودراسة مدى الاستفادة منها او بيعها حسب الأصول .

ثالثاً:- لاتزال الشركة تقوم بحفظ البضائع المشتراة بغرض البيع في مخزن المواد الاولية بدلاً من تخصيص مخزن خاص بها كما انها تعتمد الية في السيطرة على هذا المخزن واثباته في السجلات خلافاً للالية التي افقرها دليل النظام المحاسبي الموحد للسيطرة عليه ، وقد اوضحت الشركة اجابته على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠١١/٥/٨ بانها ستقوم بأخذ اللازم مستقبلاً ، رغم الاشارة الى ذلك بموجب تقاريرنا السابقة ، نوصي باعتماد تعليمات النظام المحاسبي الموحد واعتماد الياتته ومتطلباته في تويب الحسابات واجراء المعالجات القيدية والسيطرة على حركة المخزون .

٥- الاستثمارات المالية

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية للشركة (٣٢٤٢٦٥) الف دينار (ثلاثمائة واربعه وعشرون مليون ومنتان وخمسة وستون الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ومثل مجموع مساهمات الشركة في القطاعين الخاص والمختلط ولدينا بشأنها ما يلي :-

أ - قامت الشركة ببيع اسهمها في راسمال (٦) شركات (ستة شركات) خلال السنة/ ٢٠١٠ بمبلغ (٥٧٦٩١) الف دينار (سبعة وخمسين مليون وستمائة وواحد وتسعين الف دينار) وتم تسجيل ايرادات البيع البالغة (٢٤٦١٧) ألف دينار (اربعة وعشرون مليون وستمائة وسبعة عشر الف دينار) (بعد استبعاد العضولة) البالغة (٣٤٦) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وأربعون ألف دينار) لحساب إيرادات الاستثمارات المالية بدلاً من الاحتياطات الرأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالإرباح والحسائر الرأسمالية و الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي اوجبت بمعالجة الأرباح الرأسمالية في حساب الاحتياطات الرأسمالية ، نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة بشأن المبلغ اعلاه والالتزام بأعتماد المعالجات المحاسبية التي اوجبتها القاعدة اعلاه .

ب - لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية في (٢٣) جهة (ثلاثة وعشرون جهة) مستمر بها والبالغ مجموع استثماراتها فيها (٣٢٤٢٦٥) الف دينار (ثلاثمائة واربعه وعشرون مليون ومنتان وخمسة وستون الف دينار) ، نوصي بضرورة دراسة جدوى هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بشأنها لتعظيم موارد الشركة .

ج - عدم مطابقة مبلغ استثمار الشركة لدى مصرف الاقتصاد الظاهر في التأيد المقدم من قبل المصرف بموجب كتابه المرقم (١٥٩) في ٢٠١١/١/١٣ مع الرصيد الظاهر بموجب سجلات الشركة في ٢٠١٠/١٢/٣١ وكما مبين في أدناه:-

البيان	الرصيد / الف دينار
الرصيد بموجب سجلات الشركة	٩٢٦
الرصيد بموجب التأيد	١٠٠٦
الفرق	٨٠

حيث أوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١١/٣/١٤ بان سبب ذلك يعود الى ان التأيد جاء متأخرا من قبل المصرف وبعد اعداد الحسابات الختامية ، نوصي بضرورة متابعة ذلك مع المصرف للتأكد من صحة المساهمة والوقوف على اسباب الفرق الخالص بين سجلاتها والتأيد الوارد من المصرف ومعالجته .

د- استلمت الشركة خلال السنة موضوع التقرير أسهم مجانية بلغ عددها (١٩٤٥) الف سهم (مليون وتسعمائة وخمسة واربعين الف سهم) من الشركات الميثة تفصيلها أدناه ولم يتم بتثبيت اقيامها في السجلات المالية باعتبارها أسهم مجانية انما تم تثبيت عدد الاسهم فقط ضمن كشف الاستثمارات المالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الخاصة بالاستثمارات المالية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وادناه تفصيلها:-

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم مجانية (الف سهم)
١	مصرف تطور التول للاستثمار	٨٧٦
٢	مصرف سومر التجاري	١٧٨
٣	مصرف الخليج التجاري	٣٢٨
٤	مصرف الاستثمار	٥٦٣
المجموع		١٩٤٥

نوصي بضرورة قيام الشركة بتثبيت اقيام الأسهم المجانية في حساباتها المختصة وطبقا لما جاء في القاعدة المحاسبية اعلاه .

هـ - لم يتم الشركة باعادة تقييم استثماراتها المالية استناداً الى القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والمشار إليها سابقا وحسب أسعار الأسهم المحددة بموجب نشرة سوق العراق للاوراق المالية ، نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه والعمل بموجبها .

٦- النقود

أ - خلافاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على النقود لم يتم الشركة بفصل حيازة النقد عن التسجيل في السجلات ، اذ تقوم الخاسبة في الشركة بوظيفة امين الصندوق اضافة الى وظيفتها كمحاسبة الشركة ، نوصي بضرورة فصل وظيفة حيازة النقد عن التسجيل في السجلات وفقا لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على النقد.

ب - لم يتم الشركة باعداد مطابقات شهرية لحسابها الجاري لدى مصرف دار السلام خلال السنة باستثناء مطابقتين فقط اجرهما خلال السنة وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١١/٢/١٤ بعدم وجود حركة على هذا الحساب خلال تلك الفترة ، نوصي باعداد مطابقات شهرية للحسابات الجارية لدى المصارف حصر فروقاتها اولاً بأول ومعالجتها .

أ- بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائون (٣٣٣٤٧) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) و (٣٣٦٦٩١) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وستمائة وواحد وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ على التوالي ، وقد تضمنت الأرصدة اعلاها مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها على الرغم من الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة ٢٠٠٩/ وكما موضح في الامثلة أدناه :-

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف ألف دينار	اسم الجهة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٨٤٠	الشركة العامة للأسواق المركزية
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٢٦	الشركة العامة لتقل الركاب
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٧٠٣	المعرض النوعي في الميدان
١٦٧٢	سلف المتسبين	٦٥٠٢	لضمين عدد من المتسبين
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٨٨١٦	الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٥	المساهمة نادبة فوزي وصيرة علي
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٧٠	المشاور القانوني للشركة

نوصي بضرورة بذل الجهود اللازمة بشأن تصفية تلك الأرصدة الموقوفة .

ب - بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن ارصدة حسابات المدينون والدائون (٩٩) ألف دينار (سبعة وتسعون ألف دينار) و (٢٤٠٨٠٠) ألف دينار (مئتان وأربعون مليون وثلاثمائة ألف دينار) على التوالي والمبينة تفصيلها في ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد / ألف دينار
٢٦٦٦	حسابات دائنة إمدارية للقاعد العامة	٩٩
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٤٠٨٠٠

نوصي بضرورة معالجة هذه الأرصدة بعد دراسة اسبابها واتخاذ الإجراءات اللازمة بصدها .

ج - بلغ رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٤١٦٦١) ألف دينار (واحد وأربعون مليون وستمائة وواحد وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ فضلاً عن وجود (١٣١٠) شهادة أسهم (ألف وثلاثمائة وعشرة شهادة أسهم) غير مستلمة من قبل المساهمين نوصي بضرورة متابعة المساهمين ختيمهم على استلام إرباحهم وشهادات الأسهم الخاصة بهم بعد التأكد من توفر شروط العضوية وفقاً لمتطلبات المادة (١٢/اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

د- لم يتم تزويدنا بتأييدات بصحة الأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب

مذكرتنا المرقمة (١٩) في ٢٠١٠/١٢/٢٨ علماً بان الشركة قامت بمفاتيحة الجهات ذات العلاقة حول ذلك ، نوصي بالتاكيد على تلك الجهات بشأن تقديم التايدات المطلوبة لغرض مطابقتها مع الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة والتأكد من صحتها .

هـ- بلغ رصيد السلف (٨٧٨١) الف دينار (ثمانية ملايين وسبعمئة وواحد وثمانين الف دينار)

بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ويمثل مايلي :-

اولاً- مبلغ (٢٢٧٩) الف دينار (اثنان مليون ومنتان وتسعة وسبعون الف دينار) عن سلف

لاغراض النشاط لم يتم تسويتها لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ .

ثانياً- مبلغ (٦٥٠٢) الف دينار (ستة ملايين وخمسمائة واثان الف دينار) يمثل سلف منتسبين

موقوفة ومدورة من سنوات سابقة .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدد السلف اعلاه .

٨- التقارير الصادرة

أ- سبق وان اصدر الديوان تقارير عن تدقيق حسابات وانشطة الشركة للسنوات السابقة ولم تقم الشركة

بمعالجة بعض الملاحظات الواردة فيها لغاية تاريخه وكما مبين في ادناه:-

رقم التقرير	تاريخه	موضوعه	اخر متابعة	بعض الملاحظات التي لا تزال قائمة
١١٩٨٣/١٦/٢٩/٨	٢٠٠٩/٩/٩	تقرير الرواتب والاجور للفترة من ١/١ ولغاية ٣٠/٤/٢٠٠٩	١٣٤٣٧/١٦/٢٩/٨ في ٢٠٠٩/١٠/١٢	٤-١-٤ (ب-٤)
٤٤٦٦/١٦/٢٩/٨	٢٠١٠/٤/١٤	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على بعض اوجه نشاط الشركة للفترة من ١/١ - ٢٠٠٩/١٢/١٥	١١٩٩٦/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١١/٤/٢٧	٢-١-١ هـ-ثانياً
٧١٠٥/٤/٢٩/٨	٢٠١٠/٦/١٠	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية ٢٠٠٩/١٢/٣١	٨٦٠٥/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١١/٦/٨	١-٥، ١-٣، ١-١
٧١٠٦/٤/٢٩/٨	٢٠١٠/٦/١٠	بيانات مالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٢٢٦٢/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١٠/١٠/٧	١-٥، ١-٥ ٥-٥

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد هذه الملاحظات واعلامنا عن نتائج ذلك وضمن التوقيعات المحددة فيها .

ب- اضافة لما تضمنه هذا التقرير من ملاحظات فقد تضمن تقريرنا المرقم (٩٥٧٧) في ٢٠١١/٦/٤

عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ العديد من الملاحظات التي تم ابلاغها الى ادارة الشركة بموجب تقريرنا اعلاه ، نوصي باتخاذ مايلزم لتصحيح الملاحظات الواردة فيه ضمن المدة المحددة بما .

٩- كشف التدفق النقدي

قامت الشركة بتنظيم كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن سبب البيانات المالية المقدم بموجب كتابها المرقم (١٥٦/٣١/١) في ٢٠١١/٥/١٩. الا انها لم تقدم كشوفات تحليلية للارصدة الظاهرة في الكشف المذكور بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤٢) في ٢٠١١/٤/٧ واستفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠١١/٥/١٢. وقد اظهرت نتائج التدقيق لهذا الكشف عدم تنظيمه وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٧ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين في الامثلة ادناه:-

أ - تم تثبيت الفرق بين رصيد اول المدة و اخر المدة لحساب المدينون البالغ (١٦٤٧١٣) الف دينار (مائة واربعة وستين مليون وسبعمئة وثلاثة عشر الف دينار) ضمن النقد المستلم بموجب كشف التدفق النقدي بالرغم من وجود مبلغ (١٠١٥٠) الف دينار (عشرة ملايين ومائة وثمانون الف دينار) يمثل قيد شطب مبلغ من رصيد حساب العملاء والذي اعتبر مصروفات تحويلية .

ب - تم تثبيت مبلغ (١٠٨٣٩) الف دينار (عشرة ملايين وثمانمئة وتسعة وثلاثون الف دينار) ضمن النقد المدفوع عن شراء موجودات ثابتة في حين ان المبلغ غير مطابق مع المبلغ الظاهر بموجب كشف الموجودات الثابتة بفرق مقداره (٤٤٨٢) الف دينار (اربعة ملايين وأربعمئة واثنان وثمانون الف دينار) ولم توضح الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠١١/٥/١٢، نوصي باعداد الكشف وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية اعلاه .

ج- اظهر الكشف استلام مبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمئة الف دينار) عن اصدار اسهم في حين ان المستلم الفعلي (٣٥٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمئة وخمسين الف دينار) في حين ان الفرق البالغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وثمانون الف دينار) تمت تغطيته عن طريق الرسالة .

اشارة لما ذكر اعلاه فان الكشف المعد والمقدم من قبل الشركة لايعبر عن حقيقة التدفقات النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير، نوصي بتوخي الدقة في اعداد الكشف ووفقاً لما ورد بالقاعدة المحاسبية اعلاه .

١٠ - الملاحظات الأخرى

أ - قيام الشركة بتسوية مبلغ (١٠٣٢٧٥) الف دينار (مائة وثلاثة ملايين ومائتان وخمسة وسبعون الف دينار) عن تأمينات مستلمة من مؤسسة مارسيل سيوي بموجب اتفاقية التجارة الحدودية بين العراق وسوريا عن عقد موقع بين الطرفين لتجهيز الشركة بمواد اولية منذ سنة ٢٠٠١ وتم تحويل المبلغ الى حساب الابرادات المتنوعة بموجب مستند قيد المركزية المرقم (٥٠٤٤) في ٢٠١١/١١/٣٠ خلافاً لما جاء بموجب كتاب وزارة الصناعة والمعادن المرقم (٢٢٢٦٢) في ٢٠٠٥/٩/٦ والمنصمّن (إلغاء الاتفاقية اعلاه وتحويل الرصيد الخاص بالاتفاقية إلى حساب الـ DFI لصالح وزارة المالية ولعرض

تصفية المستحقات الموقوفة لتلك الاتفاقية يتطلب تزويد الوزارة بالبيانات الخاصة بتلك المستحقات) نوصي بمفاتحة وزارة الصناعة والمعادن ووزارة المالية بشأن تنفيذ ما جاء اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة لاعادة المبلغ إلى حساب التأمينات المستلمة وعدم التصرف به إلا بعد استحصال الموافقات الأصولية بشأنه .

ب - لاحظنا تكليف موظفي الشركة بأكثر من مهمة خلافاً لمتطلبات الرقابة والضغط الداخلي وكما في أدناه:-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	المهام
ابنهال غازي رشيد	وكالة مدير الحسابات	أمانة صندوق محاسبية، وكالة مدير الحسابات، مسؤولية المساهمين والاستثمارات، تنظيم وترحيل القبول المحاسبية على الحاسبة الإلكترونية
آمال علي محمد	مديرة الرقابة الداخلية	الرقابة الداخلية والتدقيق، أعمال المحاسبة الإلكترونية، أعمال مجلس الإدارة
هند لطيف علي	مديرة الادارة والمحازن	مديرة مخازن، مديرة إدارة

نوصي بعدم تكليف موظف بأكثر من مهمة وفقاً لمتطلبات الرقابة والضغط الداخلي على المهام المكلفين بما ج - لا يتضمن تقرير الإدارة المرفق مع البيانات المالية بعض المؤشرات المهمة عن البيانات المالية ومنها نسب الاختلاف في المصروفات والإيرادات عن السنة السابقة وأسبابها خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية أعلاه والإفصاح عن تلك البيانات بموجب تقرير الإدارة .

د - لاحظنا عدم وجود نظام كلفوي دقيق في الشركة حيث قامت الشركة بتوزيع المصاريف على مراكز الكلف بنسب محددة بغض النظر عن كونها مباشرة أو غير مباشرة، نوصي بوضع نظام كلفوي دقيق يضمن تحميل الوحدات المنتجة بالمصاريف التي تتحملها فعلاً .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه خاصة ما ورد في الملاحظات (٤-أ) / الموجودات النابذة و (٤-ب-أولاً) / الموجودات المخزنية و (٥) / الاستثمارات المالية و (١٠-أ) / الملاحظات الأخرى، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توferت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحى

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١/٧/٢٤

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م. مختلطة) بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الكشف المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٦٤١٥٣٩٣٥	٦٦٢١٢٩٣٧
	١١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٢٤٢٦٥١٥	٣٤٣٠٣٨٦١٣
	١٥١		٣٨٨٤١٩٠٨٥	٤٠٩٢٥١٥٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		<u>المخزون (بالكثفة)</u>	٢٩١٢٠٠٢٩٢	٣١١٢٤٦٢٢٦
	١٣	المدفون	٣٣٣٤٧٤٩٤	١٩٨٠٦٠٧٥٨
	١٦	النقود	٩١١٤٨٢٨٤٩	٩٩١٧٥٢٩٤
	١٨			
		<u>مجموع الموجودات</u>	١٢٣٦٠٣٠٦٣٥	٦٠٨٤٨٢٢٧٨
		<u>مصادر التمويل</u>		
	٢	<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	١٦٢٤٤٤٩٧٢٠	١٠١٧٧٣٣٨٢٨
		<u>رأس المال الاسمي المدفوع</u>		
	٢١	الاحتياطيات	١٢٨٧٧٠٦٧٠٦	٥٠٠٠٠٠٠٠
	٢٢		٢٨٧٧٠٦٧٠٦	٣٧٠١٤١٧٩٩
			١٢٨٧٧٠٦٧٠٦	٨٧٠١٤١٧٩٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		<u>المصارف الدائنة</u>	٣٣٦٦٩٠٥٨٢	١٤٧٥٩٢٠٢٩
	٢٥	الدائنون	٣٣٦٧٤٣٠١٤	١٤٧٥٩٢٠٢٩
	٢٦		١٦٢٤٤٤٩٧٢٠	١٠١٧٧٣٣٨٢٨
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>		

المهندس الاستشاري
عصام عبد الواحد المهدي
رئيس مجلس الادارة

رئيس مهندسين
عبدان علي احمد
المدير المفوض

مدير الحسابات
صباح صادق علوان

والموافق ١٢/١٠/٢٠١٠
المحاسب القانوني
انتصار فضيل فتوح

رئيس هيئة الرقابة المالية
تحسين علوان شكر

د. ديوان الرقابة المالية

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٩٠١٩٧/٤/٢٠١٠/١٨ والمؤرخ في ١٦/١٠/٢٠١١

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م. مختلطة) بغداد

حساب الانتاج و المتاجرة و الارباح و الخسائر و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الحساب		
دينار	دينار			
٧١٣٦٢.٠٠٠	١٥٥٧٥.١٩٨٣	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>		
٢٩٦٣١٦٣٣٩	٩٥٢٩٦٥٢٠	كلفة الانتاج	٥	١٦
١٤٨١٥٨١٦٩	٤٧٦٤٨٢٦٠	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	١٦
٤٤٤٤٧٤٥٠.٨	١٤٢٩٤٤٧٨٠	صافي كلفة الانتاج		
		مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥	١٣
١٧١٧٣٢٠	١٠٠.٦٣٨	<u>التغير في مخزون الانتاج التام (بالكلفة)</u>	٤١٢٢	١٤
١٧١٧٣٢٠	١٣١٩٣٢٩١٢٠			
٤٤٦١٩١٨٢٨	١٣١٩٤٢٩٧٥٨	صافي كلفة النشاط الجاري		
		فائض النشاط الجاري		
٢٦٧٤٢٨٢٢٢	٩٥١٢٧٤٤٥	<u>ينزل : كلفة الخدمات التسويقية</u>	٧	١٦
٥١٨٥٥٣٥٨	١٦٦٧٦٨٩٠			
		فائض الانتاج و المتاجرة		
٢١٥٥٧٢٨٦٤	٨٧٤٥٠.٥٥٥	تضائف : فوائد و ايجارات اراضي دائنة	٤٦	١٥
٤٥٤٢.٧٨٠	٣٤٧٦٩٩٩٣	<u>ينزل : كلفة الخدمات الادارية</u>	٨	١٦
٢٤٤٩٦٧٦٨٤	٧٨٦١٩٦٢٩			
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)		
١٦.٢٥٩٦٠	٣٤٦٠.٩١٩	<u>يضاف: الابرادات التحويلية و الاخرى</u>		
		الابرادات الاخرى	٤٩	١٥
١٩٦٦٦.٠٠٠	٣٩٦٦٥٥٣٠	<u>ينزل : المصروفات التحويلية و الاخرى</u>		١٣
		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨	
٢.٩٩٥٠	١.٥٥.٦٣٨	المصروفات الاخرى	٣٩	
٣٣٥.٠٠٠٠	٣٥٨٢٥٠٠			
٣٣٧.٩٩٥٠	١٤١٣٣١٣٨			
١٩٨٢.١٠	٦.١٣٣٣١١			
		الفائض موزع كما يلي:		
١٨٨٣٩٦١	٢٧١٩.٦٨	١٠% احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات		
-	٥٧٥١٩٤٦	حصّة ضريبة الدخل		
٩٨.٤٩	٥١٦٦٢٢٩٧	الفائض المتراكم		
١٩٨٢.١٠	٦.١٣٣٣١١			

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م. مختلطة) بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠	٢٠٠٩
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥٥٧٤.١٣٤٥	٧١١٩.٢٧٣.
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	٨٩١٢٧٦٨	٣٩٥٦٦٩٦
			١٥٦٦٣١٤١١٣	٧١٥٨٥٩٤٢٦
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب و الاجور	٩٨٤٨٢٧٢.	١١٥٣٧٧٣.٣
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٤٥٦١٣٧٧	٥٧٧.٠٣٧٣.
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧.٠٩١٢٧٢٨	٣٣٧٥٥١٧١
١٣	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٣١٩٣٢٩١٢.	-
١	٣٧	الاندثار	١٢٨٩٧٥٧٤	١٤٢٩٤٦٤٦
١٣	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	١٣٨٦٩.٠٠	٥.٦٧.٠٠
			١٥٥٧٥٧.٤١٩	٧٤١٢٩٧٥٥.٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٨٧٤٣٦٩٤	(٢٥٤٣٨١٢٤)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية و الأخرى</u>		
١٥	٤٦٣	إيرادات الاستعانة المالية	٢٥٨٥٧٢٢٥	٤١٤٦٤.٠٨٤
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٦٦٥٥٣.	١٩٦٦٦.٠٠٠
			٦٥٥٢٢٧٥٥	٦١١٣.٠٨٤
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية و الأخرى</u>		
٣٨	٣٤٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٤٨)	١.٥٥.٦٣٨	٢.٩٩٥.٠٠
٣٩	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٥٨٢٥.٠٠	٣٣٥.٠٠٠.٠٠
			١٤١٣٣١٣٨	٣٣٧.٩٩٥.٠٠
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	٦.١٣٣٣١١	١٩٨٢.١٠

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>النقد المستلم من :-</u>
			الإيرادات التشغيلية
		١٥٥٧٥.١٩٨٣	إيرادات السنوات السابقة
		٣٦٦٥٥٣.	الإيرادات العرضية
		٣٦.٠٠٠٠٠	الدائنون
		٤٦٥٣.١٤٩	المدينون
		١٦٤٧١٣٢٦٤	
	١٨.٨٤١.٩٢٦		<u>النقد المدفوع عن :-</u>
			المصروفات التشغيلية
		١٥٤٤٦٧٢٨٤٥	المصروفات التحويلية
		١.٥٥.٦٣٨	مصروفات السنوات السابقة
		٣٥٨٢٥.٠٠	المخزون
		(١٩٩٤٥٢٩٦)	جاري مكشوف
		(٥٢٤٣٢)	
	١٥٣٨٨.٨٢٥٥		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٦٩٦.٢٦٧١			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المستلم من :-</u>
			إيرادات استثمارات مالية + فوائد دائنة
		٣٤٧٦٩٩٩٣	الاستثمارات
		١٨٧٧٣٤٦٣	
	٥٣٥٤٣٤٥٦		<u>النقد المدفوع عن :-</u>
			شراء موجودات ثابتة
		١.٨٣٨٥٧٢	
	١.٨٣٨٥٧٢		<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٢٧.٤٨٨٤			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			<u>النقد المستلم من :-</u>
			إصدار أسهم
		٥.٠٠٠.٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥.٠٠٠.٠٠٠			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية
٨١٢٣.٧٥٥٥			والتحويلية
٩٩١٧٥٢٩٤			رصيد النقد في ٢٠١٠/١/١
٩١١٤٨٢٨٤٩			رصيد النقد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م. مختلطة) بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠

دينار

٤٢١٣٣٣٦٢
١٣٩٦٩٦٨٩٨٣
١١٨٣٠٠٠٠٠

١٥٥٧٤٠١٣٤٥

٥٤٥٦١٣٧٧
٥٩٩٨٣٧٢٨
١٣١٩٣٢٩١٢٠

١٤٣٣٨٧٤٢٢٥

١٢٣٥٢٧١٢٠

١٣٨٦٩٠٠

١٢٢١٤٠٢٢٠

رقم الدليل
المحاسبي

التفاصيل

(١) الموارد

إيرادات نشاط الإنتاج السلي	٤١
إيرادات النشاط التجاري	٤٢
إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
اجمالي الموارد	

(٢) مستلزمات الإنتاج

المستلزمات السلعية	٣٢
المستلزمات الخدمية	٣٣
مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥

اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢-١)

تنزل : الضرائب و الرسوم

٣٨٤

اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) بغداد
كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠١٠

دينار

رقم الدليل
المحاسبي

عائد العمل

٩٨٤٨٢٧٢٠

١٠٩٢٩٠٠٠

(٨٩١٢٧٦٨)

١٢٨٩٧٥٧٤

١١٣٣٩٦٥٢٦

١- رواتب وأجور نقدية

٣١

٢- مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٦)

صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)

الإندثرات

٣٧

٨٧٤٣٦٩٤

فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى

١٢٢١٤٠٢٢٠

أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف رقم (1)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع مختلط - بغداد

كشف الموجودات الثابتة و النثر التيها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	أثاث و أجهزة مكتيب	عدد و قوالب	وسائل نقل وانتقال	الات و معدات	مباني و الاشغالات	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	رقم التليل المحاسبي
١٣٢.٧٨٤٤٨	٢٤٤٣٧١١	١٢.١٧٨١٤	٣٨٧٦١٣٣٤	١٥٣٩١٥٩٨	٤٧٨٢٨٤٧٣	٦٥.٤٦٨	الكافة كما في ٢٠١٠/١/١
١٠.٥٥٠٠				٣١٧.٠٠٠	٤٩٨٤.٠٠٠		مخاضف : الاضافات المشتركة
٣٣١.٠٠٠		٥٠.٧٨٣٤		٥١.٧٥			نزل : الموجودات المضطوية و المباعة
٥٣٨٩٩.٩	٣٣١.٠٠٠	٧٠.٥٠٣	٣٨٧٦١٣٣٤	١٥٧.٧٥٢٣	٤٧٨١٢٤٧٣	٦٥.٤٦٨	لكافة كما في ٢٠١٠/١/٣١
١٣٣.٤٥٠٣٩	٢٣١.٨٢١١	%٢٠	%١٠	%١٠	%٥-٣	-	نسبة الاضطر / قسط ثابت
-	%٢٥-١٠						مخصص الاضطر المتراكم كما في ٢٠١٠/١/١
٦٥٨٦٥٥١١	١٥٨٨١٤٣٦	٩٧٦٢٩٦٨	١٢٧٦٤٤٨٢	١١١٤٥٨٢٣	١٦٣١.٨٠٢		مخاضف الاضطر النسبة الحالية
١٢٨٩٧٥٧٤	٢٤٦٦٤٩١	١.٦٨٦١٩	٣٧٨٤.٥٠	٣.٥٠٤٠١	٢٥٢٨.١٣		نزل : الاضطر المتراكم للموجودات
٨٦٧٤٤٤	١٢٨٩١٦	٤٨٢٩.٣٢		٥١.٦٦	٣١٦٥٥٣٠		مضطوية و المباعة
١١٩٧٧٣٧	٥٥٩١٦٧	٣٥٢٨٨٩		٢١٩٥٦٩	١٦٣١٢		نزل : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٦٨٨٩١١.٤	١٧٦٦.١٤٤	٥٦٤٩٨٦٦	١٦٥٤٨٥٣٢	١٣٨٧٥٥٨٩	١٥١٥٩٩٧٣		صيد الاضطر المتراكم كما في ٢٠١٠/١/٣١
٦٤١٥٣٩٣٥	٥٤٤٨.٦٧	١٣٥٥١٦٤	٢٢٢١٧٨٠٢	١٨٣١٩٣٤	٣٢٦٥٥٠٠	٦٥.٤٦٨	قيمة الاضطر كما في ٢٠١٠/١/٣١

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م. مختلطة) بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل
المحاسبي

٢٠٠٩	٢٠١٠		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
١٥٢.٨٨.٧٢	١٣٢٣٢٨٦٧٢	مخزون المواد الاولية	١٣١
١٨٥٢٩	١٨٥٢٩	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩	مخزون مواد التعبئة و التغليف	١٣٤
٢٥٤٨١٨٨٠	٢٥٢٩٥٩٨٤	مخزون المتنوعات	١٣٥
١٣٢٩١٢٧٤٦	١٣٢٨١٢١٠٨	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
<u>٣١١٢٤٦٢٢٦</u>	<u>٢٩١٢٠٠٢٩٢</u>	مجموع المخزون	

كشف رقم (١)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبى	اسم الحساب	٢٠١٠	٢٠٠٩
		<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٦١	العملاء	-	١٥٩٨٤٥١٣٠
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي*	-	٥٠٠٠٠٠٠
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	٧٠٢٧٠٢	٧٠٢٧٠٢
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٧٠٢٧٠٢	١٦٥٥٤٧٨٣٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٩٣٨٧٠٥٠	٨٨١٦٣٥٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٤٣٧٧١٦٤	١٤٣٧٧١٦٤
١٦٦٥	فروقات نقدية و مخزنية / اضرار الحرب	٢٣٧٦٤٢١٤	٢٣١٩٣٤١٤
١٦٧	سلف	٢٢٧٩٢٠٠	-
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٦٥٠٢٠١٢	٧٧٣٧٠١٢
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٨٧٨١٢١٢	٧٧٣٧٠١٢
٢٦١	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	-	٥٠٠٠٠٠
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	-	١٠٨٢٥٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٩٩٣٦٦	-
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٩٩٣٦٦	١٥٨٢٥٠٠
	مجموع المدينون	<u>٣٣٤٧٤٩٤</u>	<u>١٩٨٠٦٠٧٥٨</u>

* ايضاح : قامت الشركة بشطب مبلغ (١٠١٥٠) الف دينار (عشرة ملايين ومائة وخمسون الف دينار) والذي يمثل الدين الموقوف بذمة الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/الاسكندرية منذ ما قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ بموجب قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٢٠١٠/٥) المتخذ في جلسته المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/٥/١. وتم قيد المبلغ اعلاه على حساب المصروفات التحويلية المتنوعة/الديون المشطوبة .

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٨١	النقد في الصندوق	-	٢٤٠٠٠٠٠٠
١٨٣	النقد لدى المصارف		
	مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري	٢٥٨٤٤١٤	٥٩٨٠٤٧٧
	المصرف المتحد للاستثمار	٣١٠٤٢١٧٩٢	٢٣٢٨١٣١٨
	مصرف الشرق الاوسط	٥٥٧٥٣٧٩٥٩	٤٥٩١٣٤٩٩
	مصرف دار السلام	٤٠٩٣٨٦٨٤	-
		٩١١٤٨٢٨٤٩	٧٥١٧٥٢٩٤
	مجموع النقود	٩١١٤٨٢٨٤٩	٩٩١٧٥٢٩٤

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م) - مختطبة بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

المجموع	اللائق المترك	الاحتياطيات مفرقة	الاحتياط استبدال الموجودات الثابتة	الاحتياط الآسي بوجه قانون الشركات	الاحتياط مستخدم	الاحتياط ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	الاحتياط عجلة الأعمار	نوع الاحتياط
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل
٣٧.١٤١٧٩٩	١٥٧٣٩٧٢٤	٤٥٣٤٨٤٣١	١١٨١٦٥٧٤٨	٢١٧٢٥٠٨٤	٢١٢٠٢٧٠٣	٢٣٥٠٦٤٢	٩٤٦٧	٢٠١٠/١/١
٦٧٥٩٤٩٠٧	٥١٦٦٢٢٩٧	٣٦٧٠٠٠٠ ^(١)	١١٦١٨٨٠٥ ^(٢)	٢٧٦٩٠٦٨ ^(١)	-	١١٩٧٧٣٧ ^(٢)	-	الاضافات خلال السنة
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠ ^(٥)	-	-	-	-	-	-	التوزيعات خلال السنة
٢٨٧٧٠٦٧٠٦	٥٩٠٠٢٠٢١	٤٥٧١٥٤٣١	١٢٩٧٨٤٥٥٣	٢٤٤٤٤١٥٢	٢١٢٠٢٧٠٣	٧٥٤٨٣٧٩	٩٤٦٧	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

(١) ان الاضافة نتيجة (٢٧١٩٠٦٨) دينار (مليون وسبع مئة وخمسة عشر الف وثمانية وستون دينار) في رصيد حساب الاحتياط الآسي يمثل حصة هذا الاحتياط من ارباح السنة الحالية

لمضمومة وفقا لمطابق قانون الشركات رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

(٢) ان الاضافة نتيجة (١١٦١٨٨٠٥) دينار (مليون وسبعة مئة وستون الف وسبع مئة وستون الف وثمانية وستون الف وثمانية وستون دينار) التي أصبحت فيها الفرقية (١) دينار والرات قيد الاستعمال

(٣) ان الاضافة نتيجة (١١٦١٨٨٠٥) دينار (احد عشر مليون وثمانية وخمسة عشر الف وثمانية وستون دينار) في رصيد حساب الاحتياط استبدال الموجودات الثابتة تمثل ارباح المنطقة عن بيع الموجودات الثابتة

(٤) ان الاضافة نتيجة (٣٦٧٠٠٠) دينار (ثلاثة مئة وستون الف دينار) في حساب الاحتياط متنوعة تمثل موجودات ثابتة لم تثبت في السجلات

(٥) ان الاضافة نتيجة (٥١٦٦٢٢٩٧) دينار (واحد وخمسون مليون وستة وستون الف وستون الف وستون الف وثمانية وستون الف وثمانية وستون دينار) اعطى اللائق المترك تمثل المبلغ من ارباح السنة الحالية بعد استبعاد حصة الاحتياط الآسي وضريبة الدخل

(٦) ان التوزيعات الحالية (١٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مئة وخمسون مليون دينار) من رصيد اللائق المترك تمثل المبلغ الموزع للتغطية جزء من زيادة رأس المال والتي تم توزيعها على المساهمين على شكل اسهم مجانية

(٧) ان التوزيعات الحالية (١٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مئة وخمسون مليون دينار) من رصيد اللائق المترك تمثل المبلغ الموزع للتغطية جزء من زيادة رأس المال والتي تم توزيعها على المساهمين على شكل اسهم مجانية

(٨) ان التوزيعات الحالية (١٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مئة وخمسون مليون دينار) من رصيد اللائق المترك تمثل المبلغ الموزع للتغطية جزء من زيادة رأس المال والتي تم توزيعها على المساهمين على شكل اسهم مجانية

(٩) ان التوزيعات الحالية (١٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مئة وخمسون مليون دينار) من رصيد اللائق المترك تمثل المبلغ الموزع للتغطية جزء من زيادة رأس المال والتي تم توزيعها على المساهمين على شكل اسهم مجانية

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف بالمصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٢٥١	جاري مكشوف	٥٢٤٣٢	-
		<u>٥٢٤٣٢</u>	<u>=</u>

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>المجهزون</u>	٢٦٦
-	٤٨١٣٣٦٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦٦٤
		<u>حسابات دائنة متنوعة</u>	٢٦٦٦
		تأمينات مستلمة	٢٦٦٦١
		رواتب و اجور معادة	٢٦٦٦٥
		مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦٦
		مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٦٧
		<u>دائنو توزيع الارباح</u>	٢٦٨
		حصة المساهمين	
		حصة الضريبة	
		<u>ارصدة دائنة لحسابات مدينة</u>	
		عملاء قطاع اشترائي	١٦١١
		<u>مجموع الدائنون</u>	
<u>١٠٣٢٧٩٩٨٤</u>	<u>٤٩٨٣</u>		
٢٧٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠		
٦٨٢٦٧٤	-		
٢١٢٤٦٩	٦٨٩٨٤		
١٠٤٤٤٥١٢٧	٣٤٣٩٦٧		
<u>٤٣١٤٦٩٠٢</u>	<u>٤١٦٦١١٩٩</u>		
-	٥٧٥١٩٤٦		
٤٣١٤٦٩٠٢	٤٧٤١٣١٤٥		
-	٢٤٠٧٩٩٨٧٠		
<u>١٤٧٥٩٢٠٢٩</u>	<u>٣٣٦٦٩٠٥٨٢</u>		

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٢٩٨٦٨١٨٠	٢٣٧١٠٩٢٠
٣١١١	رواتب الموظفين	٤٤٧٥٠٠٠	١٩٦٨٠٣٦٥
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٢٨٦٠٠٠٠	١٨٠٠٧٢٠
٣١١٨	مخصصات مقطوعة	٥٢٦٠١٤٤	٣٥٦٧٤٩٢
٣١١٩	مخصصات اخرى	٤٢٤٦٣٣٢٤	٥٨٧٥٩٤٩٧
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٤٦٨٠٣١٠٤	٥٤٠٦٠٢٧٥
٣١٢١	أجور العمال	٨٩٣٤٨	٨٢٩٨٣
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٦٧٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٩٢٠٠٠	٦٧٢٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية و فنية	١٤٦٨٨٠٠	١٨٣٦٣٠٠
٣١٢٨	مخصصات مقطوعة	١٧٩٤٦٠٠	٢٦٣١٦٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٥٠٩١٧٨٥٢	٥٩٤٥٣١٥٨
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٢٩٦٣٥٢٦	٢٩٣٣٥٦٨
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢١٣٨٠١٨	٤٥٩١٠٨٠
		٥١٠١٥٤٤	٧٥٢٤٦٤٨
	مجموع الرواتب والاجور	٩٨٤٨٢٧٢٠	١١٥٧٣٧٣٠٣

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسب	اسم الحساب	٢٠١٠	٢٠٠٩
٣٢١	الخامات و المواد الاولية	٤.٩٨٢٤.٠٠	٥٥٧٥٢٤٧.٠٠
٣٢٢	الوقود و الزيوت		
٣٢٢١	مواد نغفية	٦٢٤.٥٠٠	١٤٧١.٠٠٠
٣٢٢٢	غزل	١٦٧.٠٠٠	١٧٢.٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت و شحوم	٣.٠٢٥.٠٠	١٣٥.٠٠٠
		٦٧.٧٧٥.٠٠	١٥.١٧.٠٠٠
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	-	١.٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم و المهمات	٢.٣٨١٤٧	٧٢٦.٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٧٧٦٥.٠٠	١٨.٧٧٥.٠٠
		٤٨١٤٦٧	٢٥٣٣٧٥.٠٠
٣٢٧	المياه و الكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١.٦٠٦٣.٠٠	١.٣٠٨٣.٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٩٩٥٩٥.٠٠	٨٨٧٤٥.٠٠
		٢.٥٦٥٨.٠٠	١٩١٨٢٨.٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٥٤٥٦١٣٧٧	٥٧٧.٠٠٣٧٣.٠٠

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٣٧٥٠٠٠	٩٠٩٧٥٠	صيانة مباني وإنشاءات و طرق	٣٣١٢
١٥٠٠٠	-	صيانة آلات و معدات	٣٣١٣
٢٩١٣٠٠٠	١٩١٠٥٠٠	صيانة وسائل نقل و انتقال	٣٣١٤
-	٣٠٩٤٠٠٠	صيانة عدد وقواب	٣٣١٥
٣٠٩٠٠٠	١٢٧٠٠٠٠	صيانة اثاث و أجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٦١٢٠٠٠	٧١٨٤٢٥٠		
		<u>دعاية و طبع و ضيافة</u>	٣٣٣
٣٧٠٠٠٠	٧٧٥٠٠٠	دعاية و إعلان	٣٣٣١
-	٢٣٧٨٥٠٠	نشر و طبع	٣٣٣٢
٩٣٤٧٥٠	١٥٠٥٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٣٠٤٧٥٠	٤٦٥٨٥٠٠		
		<u>نقل و إيغاد و اتصالات</u>	٣٣٤
١٠١٣٠٠٠٠	١٠٩٢٩٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
-	٧٧٢٠٠٠٠	نقل السلع و البضائع	٣٣٤٢
٣٣٧٣٥٠٠	٥٢٧٢٢٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٣٥٠٣٥٠٠	٢٣٩٢١٢٥٠		
		<u>استحجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٦٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	استحجار مباني و إنشاءات	٣٣٥٢
١٠٠٠٠٠٠	-	استحجار آلات و معدات	٣٣٥٣
٦٧٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠	اشتراكات و إلتعاقات	٣٣٦١
٢٧٢٨٩٣٠	١٦٤٨٣١٥	أقساط التأمين	٣٣٦٢
١٤٨٦٤٥٨	٨٢٨٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مواد	٣٣٦٣
٢٨٣٥٣٣	٣٢٠٩٤٥	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٢٦٣٦٠٠٠	١٧١٤٤٤٦٨	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٨٦٣٤٩٢١	٢٩١٤٨٧٢٨		
<u>٣٣٧٥٥١٧١</u>	<u>٧.٩١٢٧٢٨</u>	<u>مجموع المستلزمات الخدمية</u>	

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع محلية	١٣١٩٣٢٩١٢٠	-
		١٣١٩٣٢٩١٢٠	-
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	المصروفات التحويلية المتنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٥٠٠٠٠	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	١٠١٥٠٠٠٠	-
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	١٠٠٦٣٨	٢٠٩٩٥٠
		١٠٥٠٠٦٣٨	٢٠٩٩٥٠
٣٨٤٢	ضرائب و رسوم أخرى	١٣٨٦٩٠٠	٥٠٦٧٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٥٠٠٠٠	-
		١١٩٣٧٥٣٨	٧١٦٦٥٠
	مجموع المصروفات التحويلية		
	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٣٥٨٢٥٠٠	٣٣٥٠٠٠٠٠
	مجموع المصروفات الأخرى	٣٥٨٢٥٠٠	٣٣٥٠٠٠٠٠

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٠	٢٠٠٩
٤١	إيراد نشاط الانتاج السلعي	٤٢٢٣٣.٠٠٠	٧١٣٦٢.٠٠٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	١.٠٠٦٣٨	(١٧١٧٣٢.٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	٤٢١٣٣٦٢	٧١١٩.٢٧٣.
٤١٢٢	تغيير مخزون الانتاج التام		
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٢٩٣٦٩٣٩٨٣	-
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	١.٣٢٧٥.٠٠٠	-
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١١٨٣.٠٠٠٠	-
٤٣٨	اجار موجودات ثابتة	١٥١٥٢٦٨٩٨٣	-
	المجموع لأغراض العمليات الجارية	١٥٥٧٤.١٣٤٥	٧١١٩.٢٧٣.
٤١٢٢	تغيير مخزون الانتاج التام	١.٠٠٦٣٨	١٧١٧٣٢.
	المجموع لأغراض الانتاج والمتاجرة والارباح و الخسائر	١٥٥٧٥.١٩٨٣	٧١٣٦٢.٠٠٠.



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>الفوائد و اجارات الأراضي</u>	٤٦
٣٩٥٦٦٩٦	٨٩١٢٧٦٨	فوائد دائنة	٤٦١
٤١٤٦٤٠٨٤	٢٥٨٥٧٢٢٥	ايرادات الاستثمارات مالية	٤٦٣
<u>٤٥٤٢٠٧٨٠</u>	<u>٣٤٧٦٩٩٩٣</u>		
—	٣٦٦٥٥٣	<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
١٩٦٦٦٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
<u>١٩٦٦٦٠٠٠</u>	<u>٣٩٦٦٥٥٣</u>	إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية للأصصال الهندسية (ش.م.م - محافظة بغداد

كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

المجموع	كافة الخدمات الإدارية (٨)	كافة الخدمات التسويقية (٧)	كافة الخدمات الإنتاجية (٦)	كافة الإنتاج (٥)	الإستخدامات
دينر	دينر	دينر	دينر	دينر	كاشف العاملين
٩٨٤٨٧٢٠	٣٢٤٩٩٢٩٨	٦٨٩٣٧٩٠	١٩٦٩٦٥٤٤	٣٩٣٩٣٠٨٨	المستلزمات السلوية
٥٥٥١٣٧٧	١٨٠٠٥٢٥٥	٣٨١٩٢٩٦	١٠٩١٢٣٧٥	٢١٨٢٤٥٥١	المستلزمات الخدمية
٧٠٩١٢٧٧٨	٢٣٤٠١٢٠٠	٤٩٦٣٨٩١	١٤١٨٢٥٤٦	٢٨٣٦٥٠٩١	الإمدادات
١٢٨٩٧٥٧٤	٤٢٥٦١٩٩	٩٠٧٨٣٠	٢٥٧٩٥١٥	٥١٥٩٠٣٠	الضرائب و الرسوم
١٣٨٦٩٠٠	٤٥٧٦٧٧	٩٧٠٨٣	٢٧٧٣٨٠	٥٥٤٧٦٠	
٢٣٨٢٤١٢٩٩	٧٨٦١٩٦٢٩	١٦٦٧٦٨٩٠	٤٧٦٤٨٢٦٠	٩٥٢٩٦٥٢٠	المجموع

(٣٦٠٣٤)

كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
١.٩٢٩.٠٠٠	١.٩٢٩.٠٠٠	المستلزمات الخدمية
١.٩٢٩.٠٠٠	١.٩٢٩.٠٠٠	المجموع

كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

دينار	دينار	التفاصيل
٦.١٣٣٣١١	١١٩٧٧٣٧	الفائض القابل للتوزيع
	٩.٩٧٥٠	يضاف : احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
	١٣٨٦٩٠٠	صيانة المباني
	٣٥٨٢٥٠٠	ضرائب ورسوم
		مصروفات سنوات سابقة
٧.٧٦٨٨٧		
٦٧٢١.١٩٨		
	٣.٠٦٦٦٦	ينزل : السماح الضريبي بنسبة ٥% من الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم ٢٠ لسنة ١٩٨٨ المعدل بالقانون ٣٥ لسنة ٢٠٠٠
	٢٥٨٥٧٢٢٥	إيرادات استثمارات مالية
٢٨٨٦٣٨٩١		
٣٨٤٤٦٣٠٧		الربح المحاسبي الخاضع للضريبة
٥٧٥١٩٤٦		حصة ضريبة الدخل ١٥% من الربح المحاسبي
٢٧١٩٠٦٨		الإحتياطي الإلزامي ٥% بعد تنزيل حصة ضريبة الدخل من الفائض القابل للتوزيع ٥٤.٣٨١.٣٦٥%

بسم الله الرحمن الرحيم

الشركة العراقية للأعمال الهندسية - مساهمة مختاطة

تقرير مجلس الإدارة السنوي ٢٠٠١

السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية... المحترمين

يسرني نيابة عن مجلس إدارة الشركة وجميع منتسبيها أن أرحب بكم وأشكركم على حضوركم الاجتماع السنوي للهيئة العامة للشركة لتعرض على حضراتكم تقرير مجلس إدارة الشركة عن نشاطها والنتائج التي تحققت في السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١، وذلك تنفيذاً لأحكام قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ الناظف وكما يلي:

أولاً: نبذة عن تأسيس الشركة

١. أسست الشركة عام ١٩٨٥ تحت اسم شركة المعجنات العراقية- مساهمة مختاطة بموجب قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ بإسماها اسمي قدره (٨) ثمانية ملايين دينار مقسمة إلى ثمانية ملايين سهم .
٢. تم تغيير اسم وشروط الشركة في القرنين الأول والرابع من عقد التأسيس لتصبح الشركة العراقية للتصانعات الهندسية - المساهمة المختاطة - وحسب ما جاء في قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ١٩٨٨/٩/٢٨.
٣. في عام ١٩٨٩ تم دمج الشركة العراقية لصناعة الأدوات الاحتياطية - مساهمة خاصة في الشركة العراقية الهندسية ، وتم تعديل رأسمالها ليصبح ٨,٧ ثمانية ملايين وسبع مائة ألف دينار.
٤. تم زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٣٠٪ ليصبح (١١,٣١٠) أحد عشر مليون وثلاثمائة وعشرة آلاف دينار بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم الواحد وحسب موافقة الهيئة العامة للشركة في الاجتماع السنوي الذي عقد بتاريخ ١٩٩٣/١١/٩ .
٥. تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ ليصبح (٢٢,٦٢٠) اثنان وعشرون مليون وستمائة وعشرون ألف دينار بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم الواحد حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي عقد بتاريخ ١٩٩٥/٤/٢٥ ومصادقة دائرة سجل الشركات .
٦. تم زيادة رأسمال الشركة من (٢٢,٦٢٠) اثنان وعشرون مليون وستمائة وعشرون ألف دينار إلى (٣٥) خمسة وثلاثون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٦/١١/٥ ومصادقة دائرة سجل الشركات.
٧. تم زيادة رأسمال الشركة من (٣٥) خمسة وثلاثون مليون دينار إلى (٥٠) خمسون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٨/٨/١٢ ومصادقة دائرة سجل الشركات.
٨. تم زيادة رأسمال الشركة من (٥٠) خمسون مليون دينار إلى (٨٠) ثمانون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٣١ ومصادقة دائرة سجل الشركات.
٩. تم زيادة رأسمال الشركة من (٨٠) ثمانون مليون دينار إلى (١٦٠) مائة وستون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠١/٩/١١ ومصادقة دائرة سجل الشركات.
١٠. تم زيادة رأسمال الشركة من (١٦٠) مليون دينار إلى (٢٤٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٣/١١/٣٠ وتغيير اسم وإضافة نشاط جديد للشركة ليصبح اسمها (الشركة العراقية للأعمال الهندسية) وذلك اعتباراً من تاريخ نشره في الصحف الرسمية بتاريخ ٢٠٠٤/١/٥ بعد إتمام الإجراءات الأصولية لدى سجل الشركات والدوائر المختصة.
١١. تم زيادة رأسمال الشركة من (٢٤٠) مليون دينار إلى (٥٠٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٥/٨/٢٨ ومصادقة دائرة سجل الشركات.
١٢. تم زيادة رأسمال الشركة من (٥٠٠) مليون دينار إلى (١٠٠٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٢١ ومصادقة دائرة سجل الشركات.

ثانياً: نشاط الشركة

١. مصنع المواد الاحتكاكية

نتيجة للظروف الصعبة التي يمر بها القطر من تردي في الأوضاع الأمنية ونقص في تجهيز الطاقة الكهربائية والوقود، فقد انخفضت معدلات الإنتاج عن المخطط، وفيما يلي جدول بالمخطط والمنفذ للإنتاج ومقارنته بالعام الماضي:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط لعام ٢٠١٠	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠١٠	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٠٩	نسبة تحقق الخطة للتطور	نسبة تحقق الخطة
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	٨٧٣	-	١١٤,٥	-	-
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٢٩١	-	-	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	٨٧٣	-	٧٣٧٣	-	-
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	٥٨٢	-	-	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	-	٢٧٣٦٩٨	٥٢٠٣٥	-	٤٢٦%
فلاسر	قطعة	-	١٨٨٦٣	١٨٦٢٤	٧٤٦	٤٢٢٥	٤%	٨٢%
المجموع		٦٢٧٢٠	٥٩١٦٣	٢١٢٤٣	٢٧٤٤٤٤	٦٣٧٤٨	١٢٩٢%	٣٤٤%

- جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

اسم المنتج	المبيعات المخططة لعام ٢٠١٠ طقم	المبيعات المنفذة لعام ٢٠١٠ طقم	نسبة التنفيذ	المنفذ لعام ٢٠٠٩
بنزات ثقيلة	١٧٤٦	-	-	١١٤,٥
بنزات متوسطة	٢٩١	-	-	-
دسكات	١٧٤٦	-	-	٧٣٧٣
كلجات	٥٨٢	-	-	-
إنتاج غير نمطي/قطعة	-	٢٧٣٦٩٨	-	٥٢٠٣٥
فلاسر / قطعة	١٨٦٢٤	٧٤٦	٤%	٤٢٢٥
المجموع	٢٢٩٨٩	٢٧٤٤٤٤	١٢٩٢%	٦٣٧٤٨

ثالثاً: مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة إحدى عشر جلسة خلال عام ٢٠١٠، نوقشت خلالها معوقات العمل والتسويق، كما واستغل النقد الموجود لدى الشركة في تنمية استثماراتها المالية من خلال المساهمة في الشركات والمصارف المطروحة أسهمها في سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغت عدد الأسهم التي تمتلكها الشركة (١٩٦٨٣.٣٨٣) سهم .

كشفت بأسماء الشركات والمصارف المساهمين بها وعدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١-	شركة المشروبات الغازية والمعدنية للمنطقة الشمالية	٧٢٦٧٣٦٧
٢-	الشركة العراقية لتسويق التمور	٢٦٤٧٣٦٩
٣-	الشركة العراقية لصناعة الكرتون	٣٧٨١٦٧٨
٤-	شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	٤٣٥٦٥٠٧
٥-	مصرف آشور الدولي للاستثمار	٦٣٤٧٣٣٨
٦-	مصرف دجلة والفرات للاستثمار والتنمية	٨٤٥٠٦٤٥
٧-	مصرف المنصور للاستثمار	٢٨٩٢٢٢٤٤
٨-	شركة الخير للاستثمار المالي	٨٧٨٩٢٣٥
٩-	الشركة العراقية لنقل المنفوجات النفطية والبضائع	٤٨٠٥٠٠٠
١٠-	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٦٤٦٢٤٤٣
١١-	مصرف سومر التجاري	٢٤٠٠٨٦٧
١٢-	مصرف الخليج التجاري	٢٦٧٨١٠١
١٣-	شركة المعمورة العقارية	٣٥١١٨٤٠
١٤-	شركة الصناعات الخفيفة	٣٢٠٦٨٣٢٠
١٥-	الشركة العراقية للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠
١٦-	فندق بابل	٦٤٣٥٠٠
١٧-	فندق السدير	١١٠١٦٨٢
١٨-	شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٠٠٠٠
١٩-	شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية	٦١٥٠٢٠٠
٢٠-	مصرف الاستثمار العراقي	٤١٨٤٥٠٤
٢١-	مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل	٩٢٦٣٠٩
٢٢-	مصرف بابل	٩١١١٧١٠
٢٣-	شركة كركوك لإنتاج المواد الإنشائية	٢١٢٣٥٢٤
	مجموع عدد الأسهم	١٩٦٨٣.٣٨٣

أ- الأعضاء الأصليين

ت	اسم العضو	العضوية	القطاع	عدد الأسهم
١	عصام عبد الواحد المهدي	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٧٣٥٩٣٦٤١
٢	علاء الدين عبد الحميد	نائب رئيس المجلس	ممثل القطاع العام	---
٣	الهام علي كاظم	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام	---
٤	علي احمد شهاب	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٠٠٣٨٨٧٢
٥	محمد جواد جعفر النيار	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٦٦٣١٨٨
٦	محمد احمد الغنام	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	١٦٥٩٩٦٤
٧	عدنان علي احمد	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٤٢٣٧٨٠٠٠

ب- الأعضاء الاحتياط

١. أميرة حسن عبد الله الزهيري
٢. ابتهاج غازي رشيد
٣. مصطفى عبد الرسول جواد
٤. منير عبد الرزاق حمود
٥. خلدون محمود فاضل

رابعاً- أسماء أكبر عشرة مساهمين من القطاع الخاص

ت	الأسماء	عدد الأسهم التي يملكها
٠١	عصام عبد الواحد المهداوي	٧٣٥٩٣٦٤١
٠٢	عدنان علي احمد	٤٢٣٧٨٠٠٠
٠٣	ابنسام جبوري حنا الشيخ	٤٠٥١٠٦٩٢
٠٤	أميرة حسن عبد الله الزهيري	٣٩٤٨٨٧٩٢
٠٥	شركة الزوراء للاستثمار	٢٢٧٠٦٩٣٦
٠٦	شركة الأصباغ الحديثة	٢١٦٠٥٧٦٤
٠٧	علي احمد شهاب	٢٠٠٣٨٨٧٢
٠٨	محمد عصام عبد الواحد المهداوي	١٨٧٣٠٩٣١
٠٩	أسراء حسين علي	١٨٢٩٥٩٢٧
٠١٠	احمد عصام عبد الواحد المهداوي	١٧٨٨٧٨٢٧

خامساً- الأمور المالية والحسابات الختامية

١- حققت الشركة وفراً قدره (٦٠١٣٣٣١١) دينار .

٢- بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٠ (١٦٣١٨٣٦٨٦٨) دينار ، كما بلغ إجمالي النفقات (١٥٧١٧٠٣٥٥٧) دينار.

٣- أرصدة الاحتياطيات واستخداماتها كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ بالدينار
احتياطي علاوة الإصدار	٢٢١٤	٩٤٦٧
احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	٢٢١٢	٧٥٤٨٣٧٩
احتياطي إلزامي	٢٢١٣	٢٤٤٤٤١٥٣
احتياطي توسعات مستخدم	٢٢١٥	٢١٢٠٢٧٠٣
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٨	١٢٩٧٨٤٥٥٣
احتياطيات متنوعة	٢٢٣	٤٥٧١٥٤٣١
الفائض المتراكم	٢٢٤	٥٩٠٠٢٠٢١

٤- مدخولات السيد المدير المفوض كما يلي :

بلغت مدخولات السيد المدير المفوض المهندس (عدنان علي أحمد) للفترة من ٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغاً قدره (١٥٩٦٠٠٠٠) خمسة عشر مليون وتسعمائة وستون ألف دينار فقط .

٥- لم يقدم أو يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة قرض أو سلف من أو إلى الشركة وليس لدى أي منهم مصلحة أو تعامل مع الشركة.

٦- الرواتب والأجور للعمال والموظفين :

(٤٢٤٦٣٣٢٤) دينار رواتب الموظفين

(٥٠٩١٧٨٥٢) دينار أجور العمال

(٥١٠١٥٤٤) دينار المساهمة في الضمان الاجتماعي

٧- المدخولات الشهرية لغاية ٢٥٠٠٠ دينار
أكثر من ٢٥٠٠١ لغاية ٢٠٠٠٠٠ دينار
أكثر من ٢٠٠٠٠٠

غير العراقيين	عراقيين
-	-
-	٨
-	٩

٨- أسماء وخطوب خمسة من منسبي الشركة الذين يتفاوضون أعلى دخل سنوي في الشركة
عنا السيد المدير المفوض :

الاسم	العنوان الوظيفي
ابتهاج غازي رشيد	وكيلة مدير قسم الحسابات
هند لطيف علي	مديرة الإدارة والمخازن
امال علي احمد	مديرة قسم الرقابة الداخلية
موفق سلمان ميشان	مدير شعبة التسويق
عادل كريم جواد	مسؤول المتابعة

٩- المبالغ المصروفة خلال عام ٢٠١٠ لأغراض الدعاية والضيافة :-

المبلغ بالدينار	لأغراض الدعاية والاعلان	لأغراض الدعاية والضيافة
٧٧٥٠٠٠	اعلانات في الصحف عن مكان وموعد اجتماع الهيئة العامة واعلانات لغرض اجراءات الاكتتاب وزيادة رأسمال الشركة	١٥٠٥٠٠٠
	٢٠١٠	٢٠١٠

١٠- السياسة المحاسبية:-

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي الموحد في جميع أعمالها الحسابية والمالية حيث إن جميع السجلات والقيود هي بموجب هذا النظام .
وختاماً نعرض على حضراتكم الحسابات الختامية للشركة وميزانيتها العامة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لتناقشتها والمصادقة عليها وكذلك إقرار مقسوم الأرباح وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٠ .
مع فائق تقديرونا واحترامنا

المدير المفوض

المهندس عدنان علي أحمد

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عصام عبد الواحد المهداوي